

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA FRUTTICOLTURA

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1996

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

A) RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario dell'esercizio 1996 si è chiuso con i seguenti risultati finali:

COMPETENZA

ENTRATE		USCITE	
Tit. II	4.571.523.000	Tit. I	4.529.565.859
Tit. III	275.928.993	Tit. II	437.018.603
Tit. IV	---		
Tit. V	53.386.470	Tit. III	4.016.916
Tit. VII	<u>571.208.902</u>	Tit. IV	<u>571.208.902</u>
	5.472.047.365		5.541.810.280
Disavanzo di gestione	<u>69.762.915</u>		
	<u>5.541.810.280</u>		<u>5.541.810.280</u>

CASSA

ENTRATE		USCITE	
Tit. II	4.646.329.961	Tit. I	4.523.059.330
Tit. III	122.849.935	Tit. II	824.217.554
Tit. IV	1.500.000		---
Tit. V	318.299.764	Tit. III	2.538.458
Tit. VII	<u>5.655.147.729</u>	Tit. IV	<u>606.460.215</u>
	5.655.147.729		5.956.275.557
Disavanzo di gestione	<u>301.127.828</u>		
	<u>5.956.275.557</u>		<u>5.956.275.557</u>

Il disavanzo di cassa pari a L.301.127.828 va a diminuire l'avanzo di cassa a inizio esercizio, pari a L.1.531.061.591 la consistenza di cassa a fine esercizio è, pertanto, di L.1.229.933.763.

ENTRATE

Il quadro riepilogativo delle entrate risulta essere il seguente:

COMPETENZA

TITOLO	PREVISIONE	ACCERTAMENTO
II - Correnti	4.571.481.000	4.571.523.000
III - Entrate diverse	247.425.450	275.928.993
IV - Entrate p. alienazione beni patrimoniali e riscossione crediti	53.310.553	----
V - C/Capitale	53.386.470	53.386.470
VII - Partite di giro	<u>631.000.000</u>	<u>571.208.902</u>
	<u>8.553.827.849</u>	<u>5.472.047.365</u>

CASSA

TITOLO	PREVISIONE	RISCOSSIONI
II - Correnti	8.416.301.029	4.646.329.961
III - Entrate diverse	322.506.131	122.849.935
IV - Entrate p. alienazione beni patrimoniali e riscossione crediti	54.810.553	1.500.000
V - C/Capitale	1.192.350.316	318.299.764
VII - Partite di giro	<u>637.223.114</u>	<u>566.168.069</u>
	<u>10.623.191.143</u>	<u>5.655.147.729</u>

Il Titolo II presenta, come dati significativi della gestione di competenza, il contributo del Mi.R.A.A.F. per il funzionamento e l'attività ordinaria di L.2.627.774.000 nonchè quelli per complessive L.1.943.749.000 dello stesso Ministero e di altre istituzioni pubbliche e private per attività specifiche di ricerca nel campo della Fruticoltura.

Il Titolo III comprende le entrate derivanti dalla vendita di prodotti, dal versamento di royalties per vendita di cultivar, da recuperi e rimborsi vari, da affitto di immobili, con una differenza negativa tra accertamento e previsione di L.28.503.543 per ciò che riguarda la gestione di competenza, a fronte di una previsione di L.322.506.131 e di un accertamento di L.122.849.935 della gestione di cassa.

Il Titolo V - Competenza - "Entrate per trasferimento in c/capitale" presenta un accertamento di L.53.386.470 dovuto al contributo del Mi.R.A.A.F. per le attrezzature ordinarie approvate nel programma di attività 1995

La gestione di cassa dello stesso titolo presenta un accertamento di L.318.299.764 dovuto alle riscossioni di contributi per acquisto attrezzature.

Il Titolo VII "Partite di giro" Presenta un accertamento di competenza di L.571.208.902 a fronte di riscossioni per L.566.168.069

USCITE

COMPETENZA

TITOLO	PREVISIONE	IMPEGNI
I - Correnti	6.365.316.638	4.529.565.859
II - C/Capit.	556.992.278	437.018.603
III - Estinzione mutui e anticipazioni	4.020.000	4.016.916
IV - Part. Giro	<u>631.000.000</u>	<u>571.208.902</u>
	7.557.328.916	<u>5.541.810.280</u>
Quota TFR anni prec.	876.498.933	
Quota TFR 1996	<u>120.000.000</u>	
Fondo totale TFR	996.498.933	
TOTALE GENERALE	<u>8.553.827.849</u>	

CASSA

TITOLO	PREVISIONE	PAGAMENTI
I - Correnti	6.639.957.293	4.523.059.330
II - C/Capit.	3.744.725.489	824.217.554
III - Estinzione mutui e anticipazioni	4.020.000	2.538.458
IV - Part. Giro	<u>769.051.019</u>	<u>606.460.215</u>
	11.157.753.801	5.956.275.557

Il totale impegnato - competenza - del Titolo I di L.4.529.565.859 si riferisce alle spese effettuate e agli impegni assunti per il funzionamento e l'attività ordinaria nel corso

dell'esercizio, nonchè alla gestione di parte corrente dei fondi dei vari PP.FF. in cui è impegnato l'Istituto.

La gestione di cassa dello stesso titolo fa rilevare che vi sono stati pagamenti per L.4.523.059.330, con una differenza rispetto alla previsione di L.2.116.897.963.

Le spese in c/capitale Titolo II - competenza - sono state impegnate per complessive L.437.018.603 di cui L.166.754.776 pagate e L.270.263.827 rimaste da pagare. La gestione di cassa evidenzia pagamenti per L.824.217.554, afferenti per L.497.609.654 alle spese per il centro divulgativo realizzato presso la S.O.P. di Caserta.

B) SITUAZIONE RESIDUI

RESIDUI ATTIVI

All'inizio dell'esercizio finanziario 1996 erano stati valutati residui per L.5.841.720.170; nel corso dell'anno vi sono state riscossioni per L.1.654.662.615, con un maggiore accertamento di L.11.663.321.

Nel corso del 1996 sono stati accertati residui per L.1.471.562.251 pertanto, alla chiusura dell'esercizio i residui attivi 1996 e anni precedenti ammontano a L.5.670.283.127.

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi ammontano all'inizio dell'esercizio a L.4.375.557.385; nel corso dell'anno sono stati pagati per L.1.555.363.766, con un saldo negativo delle variazioni di L.7.727.178.

I residui passivi accertati nel 1996 risultano L.1.140.898.489 pertanto, a fine anno, complessivamente i residui passivi del 1996 e anni precedenti ammontano a L.3.953.364.934, con un decremento rispetto al 1995 di circa il 9%.

C) SITUAZIONE PATRIMONIALE

BENI MOBILI

Si analizzano di seguito le variazioni verificatesi nel corso del 1996:

Impianti, attrezzature, macchinari

Consistenza all'1.1.1996	5.938.746.324
Beni acquistati al 31.12.1996	<u>157.250.903</u>
TOTALE AL 31.12.1996	6.095.997.227

Biblioteca

Consistenza all'1.1.1996	622.830.907
Beni acquistati al 31.12.1996	<u>57.069.372</u>
TOTALE AL 31.12.1996	679.900.279

Mobili e macchine d'ufficio

Consistenza all'1.1.1996	1.127.244.395
Beni acquistati al 31.12.1996	<u>335.444.542</u>
TOTALE AL 31.12.1996	1.462.688.937

Automezzi

Consistenza all'1.1.1996	350.279.555
Beni acquistati al 31.12.1996	<u>----</u>
TOTALE AL 31.12.1996	350.279.555

Il valore del patrimonio mobiliare al 31.12.1996 si attesta su L.8.588.865.998 complessive.

BENI IMMOBILI**EDIFICI**

Il valore degli edifici di proprietà dell'Istituto, per effetto di spese finalizzate a miglioramento delle strutture, è aumentato nel corso del 1996 di L.221.142.184, per cui si attesta su L.3.312.006.706.

TERRENI

La consistenza del valore dei terreni non ha subito incremento nel corso del 1996; pertanto il loro valore rimane attestato su quello dell'inizio dell'esercizio, cioè L.4.797.468.097.

La situazione patrimoniale può, quindi, così essere riassunta:

ATTIVITA'

- Beni immobili	8.109.474.803
- Immobilizzazioni tecniche	8.588.865.998
- Fondo Cassa	1.229.933.763
- Residui attivi	5.670.283.127
- Depositi cauzionali	<u>5.410.200</u>
TOTALE	23.603.967.891

PASSIVITA'

- Mutui	42.472.737
- Residui passivi	3.953.364.930
- Fondo ammortamento	7.530.676.439
- Fondo liquidazione indennità licenziamento	<u>1.130.602.903</u>
TOTALE	12.657.117.009

Il patrimonio netto è dunque:

Attività	23.603.967.891
Passività	<u>12.657.117.009</u>
	<u>10.946.850.882</u>

Poichè all'inizio del 1996 il patrimonio netto era di L.10.770.962.077, ne segue che nel corso dell'anno 1996 c'è stato un incremento patrimoniale di L.175.888.805

D) CONTO ECONOMICO

Il conto economico - il cui risultato si riflette sul conto patrimoniale con corrispondente aumento o diminuzione - al 31 dicembre 1996 presenta un avanzo di L.175.888.805.

E) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

All'inizio dell'esercizio il saldo di cassa era di L.1.531.061.591; durante l'esercizio sono state effettuate riscossioni per L.5.655.147.729 e pagamenti per L.5.956.275.557, per cui alla fine dell'esercizio il saldo di cassa si è attestato, secondo le risultanze delle scritture dell'Ente, su L.1.229.933.763.

Poichè i residui attivi e passivi ammontano rispettivamente a L.5.670.283.127 e a L.3.953.364.930, ne consegue che l'avanzo di amministrazione alla chiusura dell'esercizio 1996 è pari a L.2.946.851.960.

Tale avanzo risulta formato, quanto a L.1.657.616.434 dagli stanziamenti dei capitoli relativi a contabilità speciali pluriennali e a borse di studio non effettivamente impegnati alla fine dell'esercizio: pertanto la cifra indicata, nel rispetto del vincolo di destinazione, va reiscritta ai pertinenti capitoli del bilancio di previsione 1997, tenendo, peraltro, conto degli stanziamenti già risultanti. Un'ulteriore quota dell'avanzo, pari a L.943.188.380, è relativa al TFR accantonato fino al 31.12.1996 diminuito di L.53.310.553 per il pagamento intervenuto quale anticipazione a due dipendenti. In apposito allegato alla presente relazione vengono evidenziati i capitoli interessati all'operazione.

L'avanzo effettivo, derivante dalla gestione ordinaria, è quindi di L.346.047.146 di tale somma l'Ente effettuerà, con apposita variazione al bilancio di previsione 1997, la ripartizione tra i capitoli dell'Uscita che, secondo le esigenze di gestione, abbisognano di integrazione.

IL PRESIDENTE

F. T. PASCA

VERBALE N.94**VERBALE DELLA SEDUTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA FRUTTICOLTURA SVOLTASI IL GIORNO 18 GIUGNO 1997**

L'anno millenovecentonovantasette, il giorno 18 Giugno, alle ore 10, presso l'Istituto Sperimentale per la Frutticoltura di Roma, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Ente per discutere e deliberare il seguente ordine del giorno:

- 1) Approvazione Verbale Consiglio del 22.5.1997;
- 2) Comunicazioni del Presidente;
- 3) Approvazione bilancio consuntivo 1996;
- 4) Variazioni al bilancio preventivo 1997;
- 5) Assunzione personale a termine;
- 6) Autorizzazione di spesa;
- 7) Incarichi professionali;
- 8) Progettazione ristrutturazione Istituto;
- 9) Scelta forma di contrattazione adeguamento impianto elettrico;
- 10) Ratifica delibere del Presidente;
- 11) Varie.

Sono presenti i signori:

Pasca di Magliano	prof. Roberto	- Presidente
Campagna	dott. Antonino	- Consigliere
Di Cola	dr.ssa Maria Luisa	- "
Gigli	dr.ssa Gemma	- "
Marchetti	dott. Marco	- "
Randi	dott. Mario	- "
Santosuosso	dott. Antonino	- "
Fideghelli	prof. Carlo	- Direttore Istituto
Simonetti	dr.ssa Rosanna	- Segretario amministrativo

Assenti giustificati

Amicone	dott. Placido	- Consigliere
Buzzi	dott. Silvio	- "

E' presente il Collegio dei revisori dei conti nelle persone di:

Valletta	dott. Paolo	- Presidente
Cannas	dott. Giancarlo	- Componente
Fulci	dr.ssa Enrica	- "

O M I S S I S

PUNTO 3) dell'ord.g. "APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 1996"

Viene sottoposto all'esame del Consiglio di Amministrazione il c/consuntivo 1996, in merito al quale il Presidente dà lettura della relazione allo scopo predisposta, che mette in luce i dati più salienti della gestione conclusasi.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha redatto al proposito il verbale n.248, nel quale si esprime parere favorevole all'approvazione del c/consuntivo, anche relativamente al riaccertamento dei residui attivi e passivi, conseguentemente alle variazioni verificatesi nel corso del 1996.

A tale proposito, nel verbale citato viene richiamata l'attenzione dei responsabili dell'Istituto a evitare gli sfondamenti dei pagamenti di residui passivi, anche se, peraltro, ampiamente compensati dai minori accertamenti. Su questo punto il Consiglio di Amministrazione è chiamato a pronunciarsi esplicitamente come pure su altri sfondamenti di piccola entità verificatesi sulla gestione di competenza.

Il Consiglio, nel prendere atto di quanto rilevato dal Collegio dei Revisori dei Conti approva a sanatoria gli sfondamenti evidenziatesi nella gestione dei residui e nella competenza e, all'unanimità,

SENTITE le relazioni del Collegio dei Revisori dei Conti e del Presidente,

VISTO l'art.32 del D.P.R.696/79

DELIBERA

di approvare il c/consuntivo 1996 nelle seguenti risultanze finali:

<u>ENTRATE</u>				
TITOLO	SOMME		TOTALI	
	riscosse	da riscuotere		
II	- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	3.285.929.105	1.285.593.895	4.571.523.000
III	- Altre entrate	98.295.106	177.633.887	28.503.543
IV	- Entrate per alimentazione beni patrimoniali e riscossioni crediti	---	---	---
V	- Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	51.693.235	1.693.235	53.386.470
VII	- Partite di giro			
	Avanzo di amministrazione			
	Variazione attiva nei residui	564.567.668	6.641.234	571.208.902
	Totale entrate	4.000.485.114	1.471.562.251	5.472.047.365

<u>USCITE</u>		SOMME		TOTALI
TITOLO		pagate	da pagare	
I	- Spese correnti	3.761.254.057	768.311.802	4.529.565.859
II	- Spese in c/capitale	166.754.776	270.263.827	437.018.603
III	- Estinzione mutui e anticipazioni	2.538.450	1.470.458	4.016.916
IV	- Partite di giro	470.364.500	100.844.402	571.208.902
Totale uscite		4.400.911.791	1.140.898.489	5.541.810.280

La presente delibera verrà inviata al MiRAAF, al Ministero del Tesoro, alla Corte dei Conti.

O M I S S I S

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO
CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1996 DELL'ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA
FRUTTICOLTURA**

La gestione relativa all'anno finanziario 1996 dell'Istituto Sperimentale per la Frutticoltura parte dalle seguenti previsioni iniziali in termini di competenza:

ENTRATA

- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	3.101.315.000
- Altre entrate	105.615.450
- Entrate per alienazione di beni	3.386.470
- Partite di giro	631.000.000
Avanzo di amministrazione presunto	3.105.983.633
Totale entrate	6.947.300.553

USCITE

- Spese correnti	4.965.139.895
- Spese in c/capitale	350.641.725
- Estinzione mutui e anticipazioni	4.020.000
- Partite di giro	631.000.000
Totale uscite	5.950.801.620

La differenza tra le previsioni iniziali di spesa e di entrata part a L. 996.498.933 è relativa al fondo T.F.R.

Durante l'esercizio sono stati poi adottati appositi provvedimenti di variazione al bilancio, regolarmente deliberati dal Consiglio di Amministrazione, tutti approvati dal Ministero delle Risorse Agricole Alim. e Forestali.

Per effetto di detti provvedimenti di variazione, le previsioni definitive si sono attestate su complessive L. 8.553.827.849.

La gestione ha poi determinato i seguenti risultati finali:

Accertamenti

Entrate derivanti da trasferimenti correnti	4.571.523.000
Altre entrate	275.928.993
Entrate per alienazione di beni	—
Movimento di capitali	53.386.470
Partite di giro	571.208.902
Totale	5.472.047.365

Impegni

Uscite correnti	4.529.565.859
Uscite in c/capitale	437.018.603
Estinzioni mutui e anticipazioni	4.016.916
Partite di giro	571.208.902
Totale	5.541.810.280

Il confronto fra accertamenti ed impegni evidenzia un disavanzo finanziario di competenza di lire 69.762.915=.

I movimenti di cassa verificatisi nell'esercizio, fra competenze e residui, aggiunti all'avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio determinano una consistenza finanziaria a fine esercizio di lire 1.229.933.763=.

Se all'indicata somma di L. 1.229.933.763= si aggiunge la differenza tra i residui attivi e passivi si ottiene un avanzo complessivo di amministrazione al 31/12/1996 di L. 2.946.851.960= che si dettaglia nelle sue componenti nel seguente prospetto.

La consistenza dell'avanzo è dovuta principalmente alle disposizioni ministeriali secondo cui, i progetti o programmi finalizzati a carattere pluriennale, devono essere iscritti sia in entrata che in uscita nelle apposite contabilità speciali nell'anno finanziario

~~in cui è avvenuto l'accertamento per il loro intero ammontare. Sicchè, gli stanziamenti che alla chiusura di ogni anno finanziario afferiscono alla competenza di esercizi successivi, vanno reiscritti ai corrispondenti capitoli degli esercizi di competenza fino al loro completo utilizzo.~~

Contabilità speciali

ARTICOLO	PROGRAMMA	IMPORTO
4	UE NOCE	52.373.129
5	CNR STRABBIOLI	20.000.000
6	CNR DAMIANO	3.229.569
9	UE RESGEN 95-061	66.424.000
D	CNR LIVERANI	3.553.540
F	PRUNUS	44.746.799
G	FRUTT.TROPIC. SUBTROPICALE	134.015.951
H	BIOTECN. AREA 8	4.338.063
J	PANDA	2.253.080
L	REG. CAMPANIA DRUP PORTIN.	54.763.234
M	UE RESGEN 95-29	16.369.663
Q	CNR GIOVANNINI	7.505.062
T	LISTE VARIETALI	501.811.724
Z	PROPAGAZIONE VEGETALE	299.581.983
X	REGIONE LAZIO NOCCIOLO	24.955.247
&	BIOTECN.AREA 9	17.719.763
%	UE PROTERRA	30.430.000
*	FENOLOGIA	29.728.957
§	CNR DE SALVADOR	6.000.000
£	CNR CHIARIOTTI	4.500.000
TFR		943.188.380
BORSE DI STUDIO		333.316.670
Totale		2.600.804.814
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE non finalizzato		346.047.146
AVANZO COMPLESSIVO al 31.12.1996		2.946.851.960

Rimane, pertanto, nella disponibilità dell'Istituto la sola somma di L. 346.047.146=, peraltro utilizzata per la copertura della previsione dell'anno in corso.

Il risultato economico dell'esercizio è rappresentato da un avanzo di L. 175.888.805= per effetto del quale il patrimonio netto che all'inizio dell'esercizio ammontava a L. 10.770.962.077= si ridetermina in L. 10.946.850.882=.

Tale incremento trova concordanza con le risultanze del relativo conto economico che presenta in sintesi le seguenti componenti:

	ENTRATE	SPESE
- Entrate e spese finanziarie correnti	4.847.451.993	4.529.565.859
- Sopravvenienze attive (spese in c/capitale per acquisizione beni per differenza movimenti di capitali)	452.248.742	
- Insussistenza passiva (variazioni in meno nei residui passivi delle spese correnti)	103.065.968	
- Ammortamenti e deperimenti		482.480.770
- Accantonamenti per oneri presunti di competenza		1.478.458
- Quota di accantonamento al fondo indennità anzianità personale		120.000.000
- Sopravvenienze passive (maggior accertamento di residui passivi)		93.352.811
	<u>5.402.766.703</u>	<u>5.226.877.898</u>

Circa le sopravvenienze passive di L. 93.352.811 (maggiori pagamenti di residui passivi), si è riscontrato che ineriscono principalmente (L. 66.373.816) alle spese pagate per acquisizione di beni di uso durevole e per opere immobiliari per il Centro divulgativo di Caserta (cap. 21105R). Tale sfondamento è dipeso in maggior parte da una diversa imputazione dei pagamenti effettuata a carico del cennato capitolo per una più pertinente allocazione della spesa.

I residui risultavano a carico del capitolo 11605R - altre spese non classificabili, che a fine esercizio presenta una economia di L. 54.980.000.

Le ulteriori sopravvenienze riguardano svariati altri capitoli per piccoli importi.

Come già precisato nel decorso esercizio (relazione al c/consumativo 1995) si richiama l'attenzione dei responsabili dell'Istituto ad evitare in futuro che accadano tali sfondamenti, vietati dalla normativa vigente.

Come appare evidente, il risultato economico dell'esercizio risulta influenzato, tra l'altro, dalle quote annuali di ammortamento e deperimento dei beni mobili e immobili, iscritti come poste rettifiche dell'attivo nella situazione patrimoniale e poste a carico della parte passiva del conto economico, in conformità a quanto dispone l'articolo 32 del D.P.R. 18.12.1979, n. 696 ed in base ad aliquote fissate dal Ministero delle Risorse Agricole Alim. e Forestali.